

**REVISORE UNICO**  
**COMUNE DI VALLEDOLMO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**Verbale n. 22 del 08/09/2022**

**VERBALE DI VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE**  
**IV TRIMESTRE 2021**

Il giorno 8 mese di giugno anno 2022 alle ore 10:20 è presente presso il Comune di Valledolmo il Revisore Unico dott. Pierluigi Antonino Marcello Davì, nominato con delibera consiliare N. 32 del 08/10/2021.

L'Organo di revisione nella riunione odierna è assistito dal Dott. Gioacchino Di Baudo, Responsabile del Settore Finanziario.

Le operazioni di verifica sono state concluse con successivi collegamenti in video conferenza.

Ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 si procede alla di verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel periodo IV trimestre 2021.

**Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere e agenti contabili**

**Verifiche reversali e mandati emessi**

L'Organo di revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 752 reversali e n. 696 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2021 per euro 10,35 con causale "Incassi con POS per la mensa scolastica – sig. xxx xxx"

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totale reversali emesse in conto competenza	€.	931.093,86
Totale reversali emesse in conto residui	€	59.290,40
<b>Totale reversali emesse complessive</b>	<b>€.</b>	<b>990.384,26</b>

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2021 per euro 1.571,00 con causale "Imposte e tasse: delega unificata"

Totale mandati emessi in conto competenza	€.	1.494.617,09
Totale mandati emessi in conto residui	€	85.814,16
<b>Totale mandati emessi complessivi</b>	<b>€.</b>	<b>1.580.431,25</b>

**Verifiche a campione**

L'Organo di revisione svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del IV trimestre dell'anno 2021.

Sino a 4.999,99 euro a campione n. 718 reversali;  
 da 5.000,00 euro a 49.999,99 euro a campione n. 26 reversali;  
 da 50.000,00 euro a 99.999,99 euro a campione n. 2 reversali;  
 da 100.000,00 euro a 150.000,00 euro a campione n. 3 reversali.

Con riferimento alle reversali, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi accertamenti e alla verifica della corretta procedura di entrata nelle seguenti reversali scelte con procedura di campionamento accidentale (tramite "funzione casuale.tra" di Microsoft Excel):

<i>reversale n.</i>	<i>2119</i>	<i>1566</i>	<i>2240</i>	<i>1823</i>
<i>Importo reversale</i>	<i>€ 220,00</i>	<i>€ 6.872,57</i>	<i>€ 62.633,40</i>	<i>€ 138.485,76</i>
<i>accertamento n.</i>	<i>-</i>	<i>26</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Capitolo</i>	<i>3</i>	<i>766</i>	<i>110</i>	<i>239</i>
<i>Importo complessivo accertamento</i>	<i>-</i>	<i>€ 6.872,57</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Descrizione entrata</i>	<i>I.M.U. e Tasi 2021</i>	<i>Proventi concessioni cimiteriali</i>	<i>Contributi Legge 65-87 – Annualità 2021</i>	<i>Girofondi DDG 363.2021 – 3 trim 2021</i>
<i>P.d.c.</i>	<i>1.01.01.06.001</i>	<i>4.04.01.08.999</i>	<i>2.01.01.01.001</i>	<i>2.01.01.02.001</i>
<i>Indicazione soggetto debitore</i>	<i>Tesoreria Provinciale dello Stato</i>	<i>C. G. - soggetto privato</i>	<i>Ministero dello Sport</i>	<i>Assessorato Enti Locali – Reg. Sicilia</i>

Dall'esito dei controlli effettuati non emergono anomalie.

Mandati sino a 4.999,99 Euro n. 638;  
 Mandati da 5.000,00 a 49.999,99 Euro n. 55;  
 Mandati da 50.000,00 a 99.999,99 Euro n. 4.  
 (Tot. n. 697 mandati)

Con riferimento ai mandati, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi impegni e alla verifica della corretta procedura di spesa:

<i>Mandato n.</i>	2203	1890	1915	1952
<i>Importo mandato</i>	€ 2.214,03	€ 5.941,32	€ 15.979,51	€ 68.795,51
<i>Impegno n.</i>	101	756	921	176
<i>Capitolo</i>	1014	3104.6	3789	1188/10
<i>Servizio</i>	Energia elettrica	Manut. Straord. Vie, p.ze serv. Sott del verde ed imm. comunali	Efficientamento energetico – Tratti pubbl. illuminazione, Area Fiera	Acquedotto – provvista acqua potabile
<i>Importo complessivo impegno</i>	€ 16.805,65	€ 5.941,32	€15.979,51	€ 135.000,00
<i>Descrizione spesa</i>	Utenza Energia elettrica	2° SAL opere urbanizzazione Area Comunale	Approvazione contabilità finale e liquidazione stato finale	Liq. Canone acqua potabile II trim. 2021
<i>P.d.c.</i>	<b>1.03.02.05.004</b>	<b>2.02.010.9.013</b>	<b>2.02.01.99.999</b>	<b>1.03.02.05.005</b>
<i>Indicazione beneficiario</i>	Enel Energia S.p.A.	Mulè costruzioni s.n.c.	Vazzano impianti s.n.c.	Siciliacque s.p.a.
<i>Atto autorizzativo</i>	707- 02/12/2021	1176 - 20/10/2021	1183 - 21/10/2021	930 - 13/08/2021
<i>Missione</i>	17	8	8	9
<i>Programma</i>	1	1	1	4
<i>Classificazione</i>	<b>Competenza</b>	<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>	<b>Competenza</b>
<i>Visto Resp. Servizio finanziario</i>	si	si	si	si
<i>Verifica DURC*</i>	si	si	si	si
<i>Verifica regolarità fiscale e art. 48-bis DPR 602/73*</i>	si	si	si	si

Nel corso del sopralluogo, l'Organo di Revisione ha posto anche in essere una verifica tesa a constatare il pieno adempimento del **comma 9, art. 2, DL n. 262/2006**, convertito nella **Legge n. 286/2006** (regolamento di attuazione, DM Economia e Finanze 18 gennaio 2008, n. 40), secondo il quale, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore ad € 5.000 è necessario effettuare la verifica della regolarità fiscale.. Il comma 986 della legge 205/2017, infatti, ha abbassato a 5 mila euro la soglia (fissata a 10mila euro dall'articolo 48-bis del Dpr 602/1973) dei pagamenti per i quali la PA deve verificare eventuali inadempienze fiscali o contributive, gli enti locali devono verificare, anche in via telematica, **se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di**

**pagamento** per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo. In caso di esito positivo, non possono procedere al pagamento e devono segnalare la circostanza all'Agente della Riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo. Si è proceduto, quindi, al riscontro di legge teso all'accertamento dell'avvenuto interpello di Equitalia, con apposito modello, al fine di verificare se il creditore si trovava, al momento del pagamento, in una posizione di inadempienza, derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento, per un valore pari o superiore a 5.000 €.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

*Dall'esito dei controlli effettuati non emergono anomalie.*

### **Verifica Tesoreria Comunale**

L'articolo 35, comma 8 del D.L 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n.27, così come modificato dall'art. 1, comma 877, della Legge 205/2017, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 fino al 31 dicembre 2021. Di conseguenza gli istituti di tesoreria devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000, ed ai sensi dell'art. 43 del regolamento di contabilità approvato in data 12/02/2018 con delibera N. 5, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla B.C.C. San Giuseppe delle Madonie in base ad apposito schema di convenzione deliberata con atto consiliare n. 44 del 08/11/2017 e n. 55 del 29/12/2017 (che modifica l'atto precedente) l'Organo di revisione procede alla verifica ordinaria di cassa, alla data 31/12/2021, attestando che:

Il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'ente alla data del 31/12/2021. è di euro 819.326,06, ed è determinato da:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2021	941.577,42
b) TOTALE REVERSALI C/COMPETENZA	3.798.746,75
b) TOTALE REVERSALI C/RESIDUI	869.405,18
c) TOTALE ENTRATE	5.609.729,35
d) TOTALE MANDATI C/COMPETENZA	3.529.190,18
d) TOTALE MANDATI C/RESIDUI	1.261.213,11
e) SALDO DI CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE	819.326,06

- che dalla contabilità del Tesoriere, risultante da un elaborato messo a disposizione dell'Organo di revisione in data 08/06/2022, risulta un saldo di cassa per €. 819.326,06 (Cfr. Allegati sez. Tesoreria).

Alla data del 31/12/2021 non ci sono riconciliazioni da effettuare, nello specifico:

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;
  - Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente;
  - Relativamente alla consistenza delle riscossioni eseguite senza reversale (sospesi) l'Organo di revisione evidenzia quanto segue: al 31/12/2021 non sussistono riscossioni da eseguire;
  - Relativamente alla consistenza dei pagamenti effettuati da regolarizzare (sospesi) l'Organo di revisione evidenzia quanto segue: al 31/12/2021 non sussistono pagamenti da eseguire.
- La giacenza di cassa vincolata del trimestre ammonta ad € 17.895,23.

L'eventuale utilizzo ed il reintegro delle somme vincolate deve essere oggetto di registrazione contabile che ne determinano una corretta evidenziazione.

### Verifica conti correnti postali

L'Organo di revisione accerta, altresì, che al 31/12/2021, come da documentazione fornita dall'ufficio ragioneria, i conti correnti postali intestati all'Ente sono 5 (cinque) e presentano le disponibilità di seguito indicate:

N. conto	Descrizione	Saldo Contabile
1	c.c. 15917909-generico	73.452,31
2	c.c.16071904-imu	886,09
3	c.c. 68247410-tarsu	6.972,39
4	c.c. 99099459-acquedotto	264.051,90
5	c.c. 1049535949-emergenza covid 19	6.117,68
		<b>351.480,37</b>

Il totale delle risorse finanziarie disponibili sui conti correnti postali intestati all'Ente è di **euro 351.480,37**.

Il Revisore Unico rammenta che le disponibilità provenienti dai conti correnti postali debbono essere riversate presso il Tesoriere con una cadenza non superiore a 15 giorni (Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 33 del 26/11/2008 e n. 11 del 24/03/2012 paragrafo 4).

## Verifica flussi SIOPE

Analisi periodica dei flussi di cassa al 31/12/2021 effettuata prendendo i dati SIOPE al link: [https://www.siope.it/Siope/ e poi procedere con scelta menù "Ente" e successivamente "Prospetti periodici"](https://www.siope.it/Siope/ e poi procedere con scelta menù ).

Tale strumento, focalizzando l'attenzione sull'aspetto della liquidità, è in grado di intercettare situazioni di tensione finanziaria tra riscossioni e pagamenti, prima che le stesse evolvano in condizioni di criticità più gravi, compromettendo gli equilibri degli enti. Sul punto, si osserva che le tensioni nella gestione di cassa rappresentano, in via generale, uno dei primi segnali di squilibri finanziari, costringendo gli enti a supplire alla carenza di liquidità attraverso un costante ricorso all'anticipazione di tesoreria o all'utilizzo per cassa di entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL, nonché a dover fronteggiare pagamenti con il rischio di accumulo eccessivo della propria posizione debitoria. Allo scopo di meglio fornire un quadro degli andamenti degli incassi e dei pagamenti registrati dal Comune di Valledolmo nella banca dati SIOPE, si riporta la seguente tabella con evidenziazione dei flussi e delle disponibilità liquide relative al trimestre considerato.

Dall'analisi dei prospetti per il IV trimestre 2021 ricavati dal sito web sopraindicato emerge la seguente situazione:

	Importo nel periodo TRIMESTRALE 4° trimestre 2021	Importo a tutto il periodo
TOTALE INCASSI	879.823,38	4.668.151,93
TOTALE PAGAMENTI	1.644.820,85	4.790.403,29

## Monitoraggio anticipazione di cassa

Nel caso del Comune di Valledolmo si evidenzia che nel corso dell'anno 2021 benchè sia stata richiesta e concessa l'anticipazione di Tesoreria per € 1.674.326,36, giusta delibera di G.M. n 112 del 11/12/2020, l'Ente non l'ha utilizzata.

## Sezione 2 - Verifica Agenti Contabili

### Agente Contabile (Economo)

L'Organo di revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento deliberato con atto consiliare n. 37 del 14/09/2018, procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Dott. Giuseppe Cascio, nominato con determina sindacale n. 4 del 09/01/2018.

La consistenza di cassa alla data del 31/12/2021 risulta pari a euro 0,00 (zero/00) in quanto restituita per intero.

L'Organo di revisione verifica, a campione, i seguenti acquisti economali:

- acquisto del 04/11/2021 per euro 314,80 riferito all'ufficio Tecnico documentato con mandato n. 2410-competenza per Tassa di proprietà scuolabus;
- acquisto del 16/12/2021 per euro 49,58 riferito all'ufficio Tecnico documentato con mandato n. 2407-competenza per acquisto termoconvettori e prese triple.

L'Organo di revisione prende altresì atto che l'economista ha rendicontato le spese dell'ultimo periodo in data 30/12/2021 e che detto rendiconto è stato approvato con determina dirigenziale n. 42 del 30/12/2021.

La verifica degli altri agenti contabili sarà oggetto di un verbale separato.

### Sezione 3 – Attività di vigilanza adempimenti fissi

#### **Adempimenti fiscali**

L'Organo di revisione prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- versamento ritenute d'acconto professionisti esterni;
- ritenute erariali personale dipendente.

L'Organo di revisione procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:

- l'Ente svolge le seguenti attività rilevanti ai fini I.V.A. :
  - A. Mattatoio;
  - B. Acquedotto ;
  - C. Refezione Scolastica;
  - D. Cessione suoli;
  - E. Uso spazi Palestra;
  - F. Energia elettrica eolica;
  - G. Socio assistenziali;
  - H. Attività promozionali;
- le liquidazioni periodiche sono contabilizzate con il servizio "registro riepilogativo":
- Registro IVA acquisti aggiornato al 31/12/2021 ;
- Registro IVA vendite aggiornato al 31/12/2021 ;
- Registro IVA corrispettivi aggiornato al 31/12/2021;

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile;

#### **Versamenti periodici**

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente ed evidenzia quanto segue:

Versamento effettuato con trasmissione telematica del modello F24 EP, come da modelli quietanzati allegati (Allegati sez. F24 EP).

## **Elenco contenziosi pendenti e procedimenti di qualsiasi natura a carico dell'Ente**

Dalla verifica dei contenziosi in essere si rileva una causa denominata "*Comune/Muscato*" da dove si evince un ricorso in essere per l'importo complessivo di € 198.362,53, con la seguente ultima evoluzione:

1. opposizione al TAR di Palermo da parte di Muscato Giuseppe contro sentenza 1199/2021 Corte Appello di Palermo, delibera di G.M. n. 84 del 28.05.2022, Importo del contenzioso € 198.362,53
2. ulteriore opposizione a ricorso presentato da Muscato Giuseppe contro ordinanza del Giudice per l'Esecuzione del Tribunale di Termini Imerese del 29.03.2022, sempre lo stesso contenzioso sopraccitato di € 198.362,53. Delibera di incarico in fase di istruttoria da parte della G.M.

## **Rilievi, considerazioni e proposte**

Nulla da segnalare.

## **L'Organo di revisione dispone**

la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Responsabile del Servizio Finanziario al fine di allegarla al conto della gestione;
- al Sindaco;
- all'Assessore al Bilancio;
- al Segretario Comunale;
- all'Ufficio del Controllo di Gestione.
- al Tesoriere dell'Ente;
- agli agenti contabili per la parte di loro competenza;
- ai Responsabili dei servizi dell'Ente.

L'Organo di revisione

Pierluigi Antonino Marcello Davì



Allegati:

- Tesoreria:

11/0310918 COMUNE DI VALLEDOIMO		PAG. 1	
RENDICONTO DEL TESORIERE		ALLEGATO N.17/3 AL D.LGS 118/2011	
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA			
DESCRIZIONE	CONTO	TOTALE	
RESIDUI	COMPETENZE		
I FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021	0,00 I	0,00 I	941.577,42 I
I RISCOSSIONI (+)	869.405,18 I	3.798.746,75 I	4.668.151,93 I
I PAGAMENTI (-)	1.261.213,11 I	3.529.190,18 I	4.790.403,29 I
		DIFFERENZA	819.326,06 I
I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00 I
I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00 I
I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00 I
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			819.326,06 I
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			819.326,06 I
		(-)	699,99 I
		(+)	125.956,70 I
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE			944.582,77 I
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			819.326,06 "
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 (A)			17.895,23 "
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2021 (B)			0,00 "
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021 (A) + (B)			17.895,23 "
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2021 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA			
PETRALIA SOTTANA , LI 31.12.2021			
IL TESORIERE 08976 BCC S. GIUSEPPE DELLA MADONIE			



• F24

Data: 28/01/2022 - Ore: 12:04:13 - Utente: 87001710828

Soggetto: COMUNE DI VALLEDOLMO ( 87001710828 )

### QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

---

**ESTREMI DEL VERSAMENTO**

**PROTOCOLLO TELEMATICO**    21102011080145825    000001    Saldo delega    37.449,27

**DATA DEL VERSAMENTO**    16/11/2021    AN    01000    CAB    03245

---

**CONTRIBUENTE**

**CODICE FISCALE**    8701710828

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

**DATI ANAGRAFICI**    COMUNE DI VALLEDOLMO

**CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare**    \_\_\_\_\_    codice identificativo    \_\_\_\_\_

---

**DETTAGLIO DEI TRIBUTI**

CODICE UFFICIO	CODICE ATO	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI					importo a debito	importo a credito
		sezione	codice	tributo/canone	estremi identificativi	periodo di riferimento		
ERARIO	100E					10/2021	6.131,03	0,00
ERARIO	102E					10/2021	546,55	0,00
ERARIO	134E					10/2020	150,27	0,00
ERARIO	118E					10/2020	0,99	0,00
ERARIO	170E					10/2021	0,00	4.600,00
INPS	5500 DM10			5524118464		10/2021	43,00	0,00
ENTI PREV.	0003 P201	PA /				10/2021	24.483,62	0,00
ENTI PREV.	0003 P608	PA /				10/2021	2.414,40	0,00
ENTI PREV.	0003 P607	PA /				10/2021	944,11	0,00
ENTI PREV.	0003 P909	PA /				10/2021	262,43	0,00
ENTI PREV.	0003 P632	PA /				10/2021	94,67	0,00
REGIONI	16 380E					00/10/2021	6.054,07	0,00
REGIONI	16 381E					00/10/2020	874,46	0,00
REGIONI	16 126E					00/10/2020	8,11	0,00
REGIONI	16 124E					00/10/2020	0,05	0,00
TRIB. LOCALI	G273 384E					00/10/2020	16,01	0,00
TRIB. LOCALI	A195 384E					00/10/2020	14,12	0,00
TRIB. LOCALI	B430 384E					00/10/2020	7,06	0,00
TRIB. LOCALI	A195 128E					00/10/2020	3,30	0,00
TRIB. LOCALI	A195 127E					00/10/2021	0,99	0,00
TRIB. LOCALI	A195 125E					00/10/2020	0,02	0,00
TRIB. LOCALI	A195 125E					00/10/2021	0,01	0,00

Pagina 1 di 1

Agenzia Entrate

**QUIETANZA DI VERSAMENTO**  
Documento redatto in applicazione del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

**ESTREMI DEL VERSAMENTO**

PROTOCOLLO TELEMATICO 21110811410049572 000001 *Saldo delega* 9.397,74  
 DATA DEL VERSAMENTO 17/01/2021 AN 01000 CA 03245

**COMPONENTI**

**CODICE FISCALE** 87001710828  
 Cognome e nome, denominazione o ragione sociale  
**DATI ANAGRAFICI** COMUNE DI VALLEDOLMO  
**CODICE FISCALE del contribuente, ente, gestore, tutore o carattere fallimentare** *codice identificativo*

**SETTIMANA DEI TRIBUTI**

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		BENEFICIARIO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI			
sezione	codice	tributo comunale	estero identificativo	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito	importo a credito
ERARIO	620E			10/2021	9.084,01		0,00
ERARIO	104E			10/2021	214,30		0,00
ERARIO	610E			2021	99,43		0,00

Pagina 1 di 1

Agenzia Entrate

**QUIETANZA DI VERSAMENTO**  
Documento redatto in applicazione del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

**ESTREMI DEL VERSAMENTO**

PROTOCOLLO TELEMATICO 21121014225165075 000001 *Saldo delega* 29.578,68  
 DATA DEL VERSAMENTO 17/01/2021 AN 01000 CA 03245

**COMPONENTI**

**CODICE FISCALE** 87001710828  
 Cognome e nome, denominazione o ragione sociale  
**DATI ANAGRAFICI** COMUNE DI VALLEDOLMO  
**CODICE FISCALE del contribuente, ente, gestore, tutore o carattere fallimentare** *codice identificativo*

**SETTIMANA DEI TRIBUTI**

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		BENEFICIARIO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI			
sezione	codice	tributo comunale	estero identificativo	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito	importo a credito
ERARIO	620E			11/2021	18.325,86		0,00
ERARIO	104E			11/2021	960,00		0,00
ERARIO	611E			2021	292,82		0,00

Pagina 1 di 1

Agenzia Entrate

**QUIETANZA DI VERSAMENTO**  
Documento redatto in applicazione del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

**ESTREMI DEL VERSAMENTO**

PROTOCOLLO TELEMATICO 22011313000932526 000001 *Saldo delega* 18.933,19  
 DATA DEL VERSAMENTO 17/01/2022 AN 01000 CA 03245

**COMPONENTI**

**CODICE FISCALE** 87001710828  
 Cognome e nome, denominazione o ragione sociale  
**DATI ANAGRAFICI** COMUNE DI VALLEDOLMO  
**CODICE FISCALE del contribuente, ente, gestore, tutore o carattere fallimentare** *codice identificativo*

**SETTIMANA DEI TRIBUTI**

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO		BENEFICIARIO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI			
sezione	codice	tributo comunale	estero identificativo	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito	importo a credito
ERARIO	620E			12/2021	18.889,19		0,00
ERARIO	104E			12/2021	50,00		0,00

Pagina 1 di 1